شركة دايس للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية والأيضاحات المتممة لها
عن الفترة المالية المنتهية
فى ٢٠١٢/١٢/٣١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

Kreston International
Firm In Principal Cities World Wide
IFAB
Independent Member of
Kreston International

سامى يسى
محاسب و مراجع قانونى
جدول المحاسبين و المراجعين رقم ٤٤٩٩
سجل مراقبى الحسابات لدى الجهاز المركزى ١٠٤٨
سجل مراقبى الحسابات لدى البنك المركزى ١٩٠
سجل مراقبى الحسابات لدى الرقابة المالية ٣٤٨
عضو الإتحاد العام للمحاسبين و المراجعين العرب
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب ٨٣٧
زميل جمعية الضرائب المصرية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة دايس للملابس الجاهزة

تقرير عن القوائم المالية :،

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة دايس للملابس الجاهزة المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٢/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية وقائمة التغير فى حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بان القوائم خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشاة وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

المحاسبون و المراجعون القانونيون
عماد حليم باقى /نبيل راغب سدرة / عاطف محمد منير
البير جميل خليل / تامر فوزى لبيب/ مايكل فوزى لبيب
هانى سامى مسعد / رشا بشرى زكى /مايكل سمير جرجس
محمد سمير / ماريو مراد / نجلاء عبد الفتاح / بيتر سمير

Website : www.samiyassa-kreston.com
E-mail: info@samiyassa-kreston.com
E-mail:samyyassaco@hotmail.com

مصر الجديدة :٩ ش البوستة - روكسى
القاهرة : ٣٢ ش عماد الدين
ت: ٥٥٧ ١٨٣ ٢٤ - ٦١٠ ١٩٤ ٢٤ - ١٩٢ ١٧٩ ٢٤
موبايل : ٠١٠٠٥٣٩٧٩٣٧
فاكس : ٢٩٢ ١٨٠ ٢٤

Kreston International
Firm In Principal Cities World Wide
IFAB
Independent Member of
Kreston International

سامى يسى
محاسب و مراجع قانونى
جدول المحاسبين و المراجعين رقم ٤٤٩٩
سجل مراقبى الحسابات لدى الجهاز المركزى ١٠٤٨
سجل مراقبى الحسابات لدى البنك المركزى ١٩٠
سجل مراقبى الحسابات لدى الرقابة المالية ٣٤٨
عضو الإتحاد العام للمحاسبين و المراجعين العرب
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب ٨٣٧
زميل جمعية الضرائب المصرية

فقرة ايضاحية

نود ان نوجة النظر الى الايضاح رقم (٣٥) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية والذى يوضح أن الاحداث التى وقعت فى مصر خلال العام المالى ٢٠١٢ لم يكن لها اثر على القوائم المالية للشركة فى ٢٠١٢/١٢/٣١ وأن الادارة لم تتمكن من تقدير الاثر المحتمل لتلك الاحداث اللاحقة على القوائم المالية للشركة فى الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها فى الوقت الحالى بيانات ومعلومات كافية ويمكن الاعتماد عليها للافصاح عن هذا الاثر . ولا يعتبر رأينا على القوائم المالية للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ متحفظا فى هذا الشأن كما يجدر الأشارة إلى أن الشركة لديها نظام تكاليف يجب أستكمالة وهذا لا يعد تحفظ من قبلنا فى هذا الشأن .

الرأى :

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمات الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد الأصول بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

المحاسب القانونى

سامي يسى
س . م . م . ٤٤٩٩
سجل مراقبى حسابات الجهاز المركزى ١٠٤٨
سجل مراقبى الحسابات بالبنك المركزى ١٩٠
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٤٨
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
زميل جمعية الضرائب المصرية

سامى يسى مرقس
محاسب ومراجع قانونى
س.م.م / ٤٤٩٩
Kreston International

تحريراً فى ٢٠١٣/٣/٩

reston International

شركة دايس للملابس الجاهزة

"ش . م . م"

قائمة المركز المالى فى ٢٠١٢/١٢/٣١

البيان	رقم الايضاح	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
الاصول			
الاصول طويلة الاجل			
الاصول الثابتة (بالصافى)	٤	٤١,٨٥٩,٥٦٥	٣٣,٣٧٦,٢٨٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-١٧) (٥)	٦,٠٠٣,٥٧٣	٦,٨٠٦,٣٧٩
أستثمارت طويلة الأجل	٣٦	٥٦٩,٩٨٥	
أصول أخرى	(٣٧-٥)	٣٤٠,٣٢٤	
مجموع الاصول طويلة الاجل		٤٨,٧٧٣,٤٤٧	٤٠,١٨٢,٦٦٥
الاصول المتداولة			
المخزون	٦	٧٤,٤١٧,٦١٢	٦٧,٧٢٤,١٤٤
عملاء بالصافى واوراق قبض	٧	٢٨,٥٠٨,٦٤٥	٤٢,٦٩٥,٨٨٦
المدينون وحسابات مدينة اخرى	٨	٣٤,٢٢٤,٩٤٦	٢٣,٢٧٤,٧١٠
النقدية وما فى حكمها	٩	٢,٧٨٧,٠٣٧	١,٥٢٣,٨٩٢
مجموع الاصول المتداولة		١٣٩,٩٣٨,٢٣٩	١٣٥,٢١٨,٦٣٢
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(٢١) (١٠)	٠	١٠,٠٠٠
بنوك دائنة	١١	١٠١,٨١١,٩٧٦	٩١,٢٨١,٠٩٢
الموردون واوراق الدفع	١٢	٢٩,٣٨٨,٣١٦	٢٣,١٩٩,٢٢١
دائنون وأرصدة دائنة اخرى	(٣٠) (١٣)	٥,٨٢٣,٦٨٣	٦,٨٨٣,٥٧٦
أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب	١٤	٦٥٥,٦٤٩	١,١٢٧,٧٥٢
ضريبة الدخل المستحقة		٠	١,٤٧٤,٦٨٤
مجموع الالتزامات المتداولة		١٣٧,٦٧٩,٦٢٤	١٢٣,٩٧٦,٣٢٥
راس المال العامل		٢,٢٥٨,٦١٥	١١,٢٤٢,٣٠٧
إجمالى الاستثمار		٥١,٠٣٢,٠٦٣	٥١,٤٢٤,٩٧٣
يتم تمويله على النحو التالى :			
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	١٥	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات	٣٢	٢,١٠٥,١٤٥	١,٧٨٤,٥٨٩
ارباح مرحلة	٣١	١٨,١٨١,٧٤٤	١٢,٦٨٠,٣٤٥
صافى خسائر العام	(٢١-١)	(١,٣٦٠,٨٦٤)	٦,٤١١,١٢٦
إجمالى حقوق المساهمين		٤٦,٩٢٦,٠٢٤	٤٨,٨٧٦,٠٥٩
الالتزامات طويلة الاجل			
أوراق دفع طويلة الأجل	١٦	٨٦٣,٨٥١	٠
ألتزامات ضريبية مؤجلة	(١٩-٣)	٣,٢٤٢,١٨٧	٢,٥٤٨,٩١٣
إجمالى تمويل الاستثمارات		٥١,٠٣٢,٠٦٣	٥١,٤٢٤,٩٧٣

عضو مجلس الإدارة للشئون المالية
فيكتور فخرى عبد الملك

رئيس مجلس الادارة
ناجى سمير توما

سامى بيشى مرقص
محاسب ومراجع قانونى
س.م.م / ٤٤٩٩
Kreston International

شركة دايس للملابس الجاهزة
"ش.م.م"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١

البيان	رقم الايضاح	الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١
المبيعات	١٧	٢٢١,٦٣٣,٦٣٢	٢١٩,٧٠٥,٧٨٤
تكلفة المبيعات	١٨	١٩٨,٦٦٢,٧٩٨	٢٠٣,٣٤١,٨٥١
مجمل الربح		٢٢,٩٧٠,٨٣٤	١٦,٣٦٣,٩٣٣
يضاف :-			
إيرادات أخرى	٣٤	١١,٨٢٣,٧٣٢	١٤,٥٣٥,٧٦٨
أرباح رأسمالية	٣٧	٢,٧٥٣	
يخصم :-			
مصروفات إدارية وعمومية	١٩	(٢٤,٥٥٦,٧٦٠)	(١٤,٠٩٥,٣٢٦)
خسائر أضمحلال العملاء	(٣-١٦)	(٦٣,٥٧٠)	٢١,٨٣٦
خسائر أضمحلال موردين دفعات مقدمة	(٣-١٦)	٠	(٢٤٦,٥٩١)
خسائر أضمحلال المدينون	(٣-١٦)	(١٨٥,٤٧٢)	٠
خسائر أضمحلال أصول ثابتة	(٣-١٦)	٠	(٢٧,٢٥٠)
تعويضات قضائية محتملة	(٢٢) (١٠)	٠	(١٠,٠٠٠)
إهلاك الأصول الثابتة الأدارية	٤	(٨١٥,٦٧٣)	(٥١٠,٩٢٥)
الارباح الناتجة من التشغيل		٩,١٧٥,٨٤٤	١٦,٠٣١,٤٤٥
يخصم :-			
أعباء تمويلية	٢٠	(٧,١٥٥,٩٧٧)	(٦,٢٦٤,٦٤٢)
خسائر رأسمالية	(٣-٧)	(١,٥٤٨)	(٣,٢٠٥)
فروق عملة فعلية	(٣-٧)(٢٦)	(٦٥١,٦٨٣)	(١,٣١٠,٥٥٧)
فروق عملة أعادة تقييم	(٣-٧)	(٢,٠٣٤,٢٢٦)	(١٩٥,٠٧٦)
صافى خسائر العام قبل الضرائب		(٦٦٧,٥٩٠)	٨,٢٥٧,٩٦٦
ضريبة الدخل	(٣-٢٠)	٠	(١,٤٧٤,٦٨٤)
الضريبة المؤجلة	(٣-١٩)	(٦٩٣,٢٧٤)	(٣٧٢,١٥٥)
صافى خسائر العام بعد الضرائب		(١,٣٦٠,٨٦٤)	٦,٤١١,١٢٦
نصيب السهم فى صافى خسائر العام بعد الضرائب	(٢١)	(٠.١٩)	٠.٨٢

عضو مجلس الإدارة للشئون المالية
فيكتور فكري عبد الملك

رئيس مجلس الادارة
ناجى سمير توما

محاسبون ومراجعو قانونى
س.م.م / ٤٤٩٩
Kreston International

شركة دايس للملابس الجاهزة

"ش.م.م"

قائمة الدخل التفصيلية

عن الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١

البيان	رقم الايضاح	الفترة من ٢٠١٢/١٠/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١١/١٠/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١
المبيعات	١٧	٦١,٣٣٧,٢٧٣	٢٢١,٦٣٣,٦٣٢	٥٥,٤٥١,٣٢٢	٢١٩,٧٠٥,٧٨٤
تكلفة المبيعات	١٨	٥٣,٨٧٠,١٩٦	١٩٨,٦٦٢,٧٩٨	٥٠,٧١٤,٨٦٤	٢٠٣,٣٤١,٨٥١
مجمل الربح		٧,٤٦٧,٠٧٨	٢٢,٩٧٠,٨٣٤	٤,٧٣٦,٤٥٨	١٦,٣٦٣,٩٣٣
يضاف :-					
إيرادات أخرى	٣٤	٣,٠٢١,٧٠٨	١١,٨٢٣,٧٣٢	٣,٠٥٣,١٠٤	١٤,٥٣٥,٧٦٨
أرباح راسمالية	٣٧	٢,٠٦٥	٢,٧٥٣		
يخصم :-					
مصروفات إدارية وعمومية	١٩	(٩,٥٠٦,٥٤٣)	(٢٤,٥٥٦,٧٦٠)	(٤,٠٤٤,٩٩٥)	(١٤,٠٩٥,٣٢٦)
خسائر أضمحلال العملاء	(٣-١٦)	(٦٣,٥٧٠)	(٦٣,٥٧٠)	٣٨,٨٧٠	٢١,٨٣٦
خسائر أضمحلال موردين دفعات مقدمة	(٣-١٦)	٠	٠	٠	(٢٤٦,٥٩١)
خسائر أضمحلال المدينون	(٣-١٦)	(١٨٥,٤٧٢)	(١٨٥,٤٧٢)	٠	٠
خسائر أضمحلال أصول ثابتة	(٣-١٦)	٠	٠	٠	(٢٧,٢٥٠)
تعويضات قضائية محتملة	(٢٢) (١٠)	٠	٠	٠	(١٠,٠٠٠)
إهلاك الأصول الثابتة الأدارية	٤	(٢٥١,٣٧٢)	(٨١٥,٦٧٣)	(١٤١,٧٠٧)	(٥١٠,٩٢٥)
الارباح الناتجة من التشغيل		٤٨٣,٨٩٣	٩,١٧٥,٨٤٤	٣,٦٤١,٧٣١	١٦,٠٣١,٤٤٥
يخصم :-					
أعباء تمويلية	٢٠	(١,٧٠١,٤٣٠)	(٧,١٥٥,٩٧٧)	(١,٨٣١,٧٣٧)	(٦,٢٦٤,٦٤٢)
خسائر رأسمالية	(٣-٧)	(١,٥٤٨)	(١,٥٤٨)	٠	(٣,٢٠٥)
فروق عملة فعلية	(٢٦)(٣-٧)	(٤٧,٧٨٩)	(٦٥١,٦٨٣)	(٢٨٤,٣٠١)	(١,٣١٠,٥٥٧)
فروق عملة أعادة تقييم	(٣-٧)	(٢,١٢٤,١٣٢)	(٢,٠٣٤,٢٢٦)	٣٦٦,٧٩٢	(١٩٥,٠٧٦)
صافى خسائر العام قبل الضرائب		(٣,٣٩١,٠٠٧)	(٦٦٧,٥٩٠)	١,٨٩٢,٤٨٥	٨,٢٥٧,٩٦٦
ضريبة الدخل	(٣-٢٠)	١١٥,٥٧١	٠	(٣٩٤,٤٦٢)	(١,٤٧٤,٦٨٤)
الضريبة المؤجلة	(٣-١٩)	(٤٧٣,١٤٣)	(٦٩٣,٢٧٤)	(١٢٤,٨٥٣)	(٣٧٢,١٥٥)
صافى خسائر العام بعد الضرائب		(٣,٧٤٨,٥٧٨)	(١,٣٦٠,٨٦٤)	١,٣٧٣,١٧٠	٦,٤١١,١٢٦
نصيب السهم فى صافى خسائر العام بعد الضرائب	(٢١-١)	(٠.٥٤)	(٠.١٩)	٠.٢٠	٠.٨٢

رئيس مجلس الادارة
ناجى سمير توما

عضو مجلس الإدارة للشئون المالية
فيكتور فخرى عبد الملك

شركة دايس للملابس الجاهزة

"ش . م . م"

قائمة التغير فى حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٢

البيان	رأس المال	الاحتياطى القانونى	أرباح المرحلة	أرباح الفترة بعد الضرائب	الاجمالى
الرصيد فى ١ / ١ / ٢٠١١	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٠,٨٤٣	١٢,٣٠٩,٧١٧	٤١٤,٣٧٤	٤٢,٤٦٤,٩٣٤
المحول للأحتياطى القانونى		٤٣,٧٤٦		(٤٣,٧٤٦)	٠
تحويل أرباح عام ٢٠١٠ إلى الأرباح المرحلة			٣٧٠,٦٢٨	(٣٧٠,٦٢٨)	٠
صافى ربح العام فى ٣١ /١٢/ ٢٠١١				٦,٤١١,١٢٦	٦,٤١١,١٢٦
الرصيد فى ٣١ /١٢ / ٢٠١١	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٨٤,٥٨٩	١٢,٦٨٠,٣٤٥	٦,٤١١,١٢٦	٤٨,٨٧٦,٠٦٠

البيان	رأس المال	الاحتياطى القانونى	أرباح المرحلة	أرباح الفترة بعد الضرائب	الاجمالى
الرصيد فى ١ / ١ / ٢٠١٢	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٨٤,٥٨٩	١٢,٦٨٠,٣٤٥	٦,٤١١,١٢٦	٤٨,٨٧٦,٠٦٠
المحول للأحتياطى القانونى		٣٢٠,٥٥٦		(٣٢٠,٥٥٦)	٠
تحويل أرباح عام ٢٠١١ إلى الأرباح المرحلة			٦,٠٩٠,٥٦٩	(٦,٠٩٠,٥٦٩)	٠
تسويات تكاليف تخص عام ٢٠١٠			(٥٨٩,١٧١)		(٥٨٩,١٧١)
صافى خسائر العام فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٢				(١,٣٦٠,٨٦٤)	(١,٣٦٠,٨٦٤)
الرصيد فى ٣١ /١٢ / ٢٠١٢	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٥,١٤٥	١٨,١٨١,٧٤٤	-١,٣٦٠,٨٦٤	٤٦,٩٢٦,٠٢٥

شركة دايس للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية
فى ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٢

		٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
- صافى خسائر العام قبل الضرائب طبقاً لقائمة الدخل		(٦٦٧,٥٩٠)	٨,٢٥٧,٩٦٦
تعديلات لتسوية صافى الخسائر مع التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل			
يضاف :			
- الأهلاك	٤	٢,٨٨٢,٩٤٢	٢,٤٣٦,٣٣٨
- أضمحلال أصول ثابتة			٢٧,٢٥٠
- خسائر أضمحلال المدينون	(٧-٣)	١٨٥,٤٧٢	
- خسائر أضمحلال العملاء	(٧-٣)	٦٣,٥٧٠	
- تعويضات قضائية محتملة			١٠,٠٠٠
- خسائر أضمحلال موردين دفعات مقدمة			٢٤٦,٥٩١
- خسائر رأسمالية	(٧-٣)	١,٥٤٨	
يخصم :			
- أعباء تمويلية	٢٠	(٧,١٥٥,٩٧٧)	(٦,٢٦٤,٦٤٢)
- خسائر فروق عملة أعادة التقييم	(٧-٣)	٢,٠٣٤,٢٢٦	١٩٥,٠٧٦
- أرباح رأسمالية	٣٧	(٢,٧٥٣)	
- رد خسائر أضمحلال العملاء			(٢١,٨٣٦)
صافى التدفقات النقدية قبل التغير فى الأصول والإلتزامات المتداولة		(٢,٦٥٨,٥٦٣)	٤,٨٨٦,٧٤٣
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
التغير فى بضاعة آخر المدة	٦	(٦,٦٩٣,٤٦٨)	٣,٠٢٤,٨٢٩
التغير فى المدينون وحسابات مدينة اخرى	٨	(١١,٥٨٧,٣٩٧)	٤,٢٠٣,١٩٥
التغير فى عملاء	٧	١٤,٤٤٩,٥٨٠	(٢٥,٠١٥,١٠٢)
التغير فى دائنون وأرصدة دائنة اخرى	١٣	(٩٦٨,٥٨٣)	٢,٢٣٨,٦٤٠
المسدد من الأرصدة دائنة لمصلحة الضرائب	١٤	(٤٧٢,١٠٤)	٢٤٣,٨١٠
التغير فى موردين	١٢	٦,٢١٩,٢٧٠	٣,٦٣٤,٠٠٦
النقدية المتولدة من أنشطة التشغيل		٩٤٧,٢٩٩	(١١,٦٧٠,٦٢٢)
المسدد لضرائب الدخل		(١,٤٧٤,٦٨٤)	(٢٨٤,٩١٦)
الأعباء التمويلية المدفوعة	(٧-٣)	٧,٠٢٨,٩٢٢	٥,٩٨٨,٤١٤
التدفقات النقدية قبل البنود غير العادية		٥,٥٥٤,٢٣٨	٥,٧٠٣,٤٩٨
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		٣,٨٤٢,٩٧٤	(١,٠٨٠,٣٨١)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات مشتريات أصول ثابتة	٤	(١١,٧٧٥,٣٥٠)	(٥,٥٤٠,٧٥١)
مقبوضات أستبعاد أصول ثابتة	٤	٣,٢٣١,١١٠	١١,٥٧٧
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ	٥	(٢,٠٠٦,٩٥٩)	(١,٩١٢,٢١٠)
مدفوعات أستثمارت طويلة الأجل	٣٦	(٥٦٩,٩٨٥)	
مدفوعات أصول أخرى	(٣٧-٥)	(٣٤٠,٣٢٤)	
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار		(١١,٤٦١,٥٠٨)	(٧,٤٤١,٣٨٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مقبوضات البنوك	١١	٨,٠١٧,٨٢٩	١,١٤١,٠٦٧
أوراق دفع طويلة الأجل	١٦	٨٦٣,٨٥١	٠
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		٨,٨٨١,٦٨٠	١,١٤١,٠٦٧
صافى التغير فى أرصدة النقدية وما فى حكمها		١,٢٦٣,١٤٥	(٧,٣٨٠,٦٩٨)
أرصدة النقدية وما فى حكمها فى بداية العام		١,٥٢٣,٨٩٢	٨,٩٠٤,٥٩٠
أرصدة النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام		٢,٧٨٧,٠٣٧	١,٥٢٣,٨٩٢
وتتمثل فى :			
إجمالى النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام (بالبنوك والصندوق)		٢,٧٨٧,٠٣٧	١,٥٢٣,٨٩٢

شركة دايس للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)
منشأة وفقاً لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٢٠١٢/١٢/٣١

١- نبذة عن الشركة :-

١/١ – إسم الشركة : شركة دايس للملابس الجاهزة .

٢/١ – الكيان القانوني : شركة مساهمة مصرية.

٣/١–عنوان الشركة : ٥ شارع انابيب البترول المنطقة الصناعية –طريق مصر الإسماعيلية الصحراوي

٤/١– تأسيس الشركة : تأسست بموجب عقد التأسيس المؤرخ١٩٩٧/٤/١٢ وفقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

٥/١– السجل التجاري : سجل تجاري رقم ٣٠٦٩٨٥ بتاريخ١٩٩٧/٨/٢١ – مكتب القاهرة .

٦/١– مدة الشركة : خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.

٧/١– رأس المال وعملة السداد :

- رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثمائة مليون جنيه)
- رأس المال المصدر مبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠جنيه (ثمانية وعشرون مليون جنيه)
- القيمة الأسمية للسهم ٤جنيه (طبيعة السهم نقدية)

٨/١– الملف الضريبي : رقم الملف الضريبي ١٤٧/٢٢٤

٩/١– غرض الشركة : أ- صناعة الملابس الجاهزة علي اختلاف أنواعها.
ب- استيراد الخامات ومستلزمات الانتاج والماكينات والمعدات وقطع الغيار .
جـ - التصدير للاسواق الخارجية من منتجات الشركة .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية :،

أ - الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

ب – أسس القياس :

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية .

جـ - عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والذى يمثل عملة التعامل للشركة .

د - أستخدام التقديرات والحكم الشخصي :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما هذا وتقوم الشركة بتطبيق الأتى :

١- تقوم الشركة عند إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية الحالية بإتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية للسنوات السابقة دون تغيير فى السياسات والاسس المحاسبية .

٢- تقوم المنشأة بإصدار قوائم مالية دورية لكل فترة ربع سنوية.

٣- لم تحدث أى تغييرات جوهرية فى التقديرات المحاسبية للمبالغ المثبتة فى الفترات الدورية السابقة للفترة المالية الحالية.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

- تم أتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية فى ٢٠١١/١٢/٣١ .

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية علي أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية فى نهاية الفترة المالية بالعملات الأجنبية إلي الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل كما تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بأستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة وأيضاً تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بأستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف الأولي والقياس

- يتم تحديد القيمة الدفترية للأصول الثابتة بعد القياس الأولى على أساس تكلفة الأصل مخصوماً منها إهلاك الفترة بالأضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الأضمحلال فى القيمة هذا وتقوم الشركة بأعادة النظر فى الأعمار الأنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية فى نهاية كل سنة.

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل .

- لا توجد أرتباطات رأسمالية متعلقة بأقتناء الأصول الثابتة يتعين الأفصاح عنها .

- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل بند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة هذا ولم تطرأ أى نفقات لاحقة لأقتناء الأصول خلال الفترة محل المراجعة.

ب- **الإهلاك**

تحميل الإهلاك علي قائمة الدخل وفقاً لطريقة (القسط المتناقص) وبنفس المعدلات المطبقة في الفترات السابقة .

البند	معدل الأهلاك	البند	معدل الأهلاك
المباني والإنشاءات	٢ %	الماكينات	١٢.٥٠ %
تليفون وفاكس	١٠ %	أجهزة كهربائية	١٠ %
الأدوات والمعدات	١٢.٥ %	الأثاث	٦ %
نظام إطفاء الحريق	١٠ %	آلة تصوير مستندات	١٠ %
المصعد	١٠ %	سيارات	١٥ %
أجهزة تكييف	١٠ %	أجهزة كمبيوتر	١٠ %

٣-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها (أن وجدت).

٣-٤ المخزون

تم تقييم المخزون فى٢٠١٢/١٢/٣١ وفقاً للمعيار المحاسبى رقم ٢ (المخزون) ووفقاً للأسس التالية :

٣-٤-١ **الخامات وقطع الغيار** : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

٣-٤-٢ **الإنتاج تحت التشغيل** : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

٣-٤-٣ **الأنتاج التام** : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

يتم الجرد بمعرفة المنشأة فى المركز الرئيسى وفروع المصانع والبضائع تحت التشغيل طرف الغير والبضائع المعده للتصدير بالمناطق الحرة .

٣-٥ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق .

٣-٦ الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الأسمية ،كما يتم الأعتراف بالألتزامات المستحقة بالقيم التى سيتم سدادها فى المستقبل مقابل الأصول والخدمات التى تم أستلامها والحصول عليها من هؤلاء الموردين والدائنين .

٣-٧ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة بالأضافة إلى وجود تسويات غير نقدية تتمثل فى إضافات على صافى الربح كالأتى :

- يضاف الأهلاك بمبلغ ٣٨٨٢٩٤٢ جنيه .
- يضاف زيادة المكون من خسائر أضمحلال عملاء بمبلغ ٦٣٥٧٠ جنيه .
- يضاف المكون من خسائر أضمحلال المدينون بمبلغ ١٨٥٤٧١.٧١ جنيه .
- يضاف الخسائر الرأسمالية بمبلغ ١٥٤٨ جنيه ناتجة عن بيع اصول ثابتة بعد أستبعاد القيمة الدفترية للأصل المباع .
- يخصم أرباح رأسمالية بمبلغ ٢٧٥٢.٧ جنيه والتى تمثل نصيب الفترة من الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع المكن وأعادة أستئجارة بنظام التأجير التمويلى .

- يخصم خسائر فروق عملة أعادة التقييم بمبلغ ٢٠٣٤٢٢٦جنيه وهى ناتجة عن فروق عملة أعادة تقييم فى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتتمثل فى الاتى :

البيان	المبلغ
خسائر فروق عملة أعادة أرصدة البنوك	٢٥١٣٠٥٦.١٣
أرباح فروق عملة أعادة أرصدة الموردين	٣٠١٧٥.٢٠-
أرباح فروق عملة أعادة أرصدة العملاء	٣٢٥٩٠٨.٧٩-
خسائر فروق عملة أعادة أرصدة الدائنون	١٤٧٣٤,٩٩
أرباح فروق عملة أعادة أرصدة المدينون	١٣٧٤٨١,١٦-
الاجمالى	٢٠٣٤٢٢٥,٩٧

- يخصم الأعباء التمويلية المستحقة خلال الفترة بمبلغ ٧١٥٥٩٧٧ جنيه الأعباء التمويلية المستحقة ويتم فقط أدراج الأعباء التمويلية المسدد خلال الفترة بمبلغ ٧٠٢٨٩٣٢ جنيه الأمر الذى أدى إلى وجود تسويات غير نقدية بمبلغ ١٢٧٠٥٥ جنيه بحساب الدائنون والمتمثلة الرصيد المستحق الذى لم يسدد خلال الفترة.

سافى التدفقات النقدية بقائمة تدفقات النقدية	تسويات تكاليف تخص عام ٢٠١٠	التسويات الغير نقدية الخاصة بحركة المخصصات	التسويات الغير نقدية الخاصة بالارباح الرأسمالية الخاصة بالتأجير التمويلى	التسويات الغير نقدية الخاصة باعادة تبويب المخصص ضمن حساب الدائنون	التسويات الغير نقدية الخاصة بالفوائد المستحقة	التسويات الغير نقدية الخاصة بفروق عملة أعادة التقييم	يضاف	مقدار التغير	الرصيد فى ١/١/٢٠١٢	الرصيد فى ٣١/١٢/٢٠١٢	الحساب
٨،٠١٧،٨٢٩						٢،٥١٣،٠٥٦,١٣	-	١٠،٥٣٠،٨٨٥	٩١،٢٨١،٠٩٢	١٠١،٨١١،٩٧٦	البنوك
٦،٢١٩،٢٧٠						-٣٠،١٧٥,٢٠	-	٦،١٨٩،٠٩٥	٢٣،١٩٩،٢٢١	٢٩،٣٨٨،٣١٦	الموردين
-١٤،٤٤٩،٥٨		٦٣٥٦٩,٥				-٣٢٥،٩٠٨,٧٩	-	-١٤،١٨٧،٢٤١	٤٢،٦٩٥،٨٨٦	٢٨،٥٠٨،٦٤٥	العملاء
-٩٦٨،٥٨٣			-١١٠١٠,٥	-١٠٠٠٠	١٢٧٠٥٥	١٤،٧٣٤,٩٩	+	-١،٠٥٩،٨٩٣	٦،٨٨٣،٥٧٦	٥،٨٢٣،٦٨٣	الدائنون
١١،٥٨٧،٣٩	٥٨٩١٧٠,٨	١٨٥٤٧١,٧				-١٣٧٤٨١,١٦		١٠،٩٥٠،٢٣٦	٢٣،٢٧٤،٧١٠	٣٤،٢٢٤،٩٤٦	المدينون
٢١،٣٨٥،٥٦	٥٨٩،١٧١	٢٤٩،٠٤١	-١١،٠١٠	-١٠،٠٠٠	١٢٧،٠٥٥	٢،٠٣٤،٢٢٦	٠	٢٣،٤٠٢،٣١٧	٢١٠،٦٠٩،١٩٤	٢٣٤،٠١١،٥١١	الأجمالى

كما تمثلت هذه التسويات الغير نقدية كالأتى :

- كذلك تم أدراج قيمة التدفقات النقدية الخارجة الخاصة بحساب مشروعات تحت التنفيذ عند واقعة السداد ولم يتم أدراج قيمة الأستبعادات التى تمت على الحساب كتدفقات نقدية داخلة حيث تم تعليتها على حساب الأصول الثابتة والتى فى المقابل لم يتم أدراج تلك الأضافات التى تمت على حساب الأصول الثابتة كتدفقات نقدية خارجة ناتجة مدفوعات شراء أصول ثابتة بمبلغ ٢٨٠٩٧٦٤.٦ جنيه .
- كما يجدر الأشارة إلى وجود تسويات غير نقدية بمبلغ ١٠٠٠٠ جنيه بحساب الدائنون والمتمثلة فى أعادة تبويب رصيد المخصص المكون خلال السنوات السابقة وأدراجة ضمن حساب الدائنون والذى تم تأكيد حدوثة بقرار محكمة الأستئناف فى ٢٠١٢/٦/٣٠ .

- كما يجدر الأشارة إلى وجود تسويات غير نقدية بمبلغ ١١٠١٠ جنيه بحساب الدائنون والمتمثلة فى أعادة تبويب رصيد بالارباح الرأسمالية الخاصة بالتأجير التمويلى ضمن حساب الدائنون .
- كما يجدر الأشارة إلى وجود تسويات على حساب العملاء بزيادة المكون من أضمحلال العملاء بمبلغ ٦٣٥٦٩.٨٥ جنيه وأيضاً وجود تسويات على حساب المدينون بالمكون من أضمحلال المدينون بمبلغ ١٨٥٤٧١.٧١ جنيه .
- كما يجدر الأشارة إلى وجود تسويات غير نقدية بمبلغ ٥٨٩١٧٠.٨٤ جنيه بخصمها من حساب ضرائب المبيعات المدرج بالمدينون وتخفيض حساب الارباح المرحلة فى المقابل .
- كما يجـدر الاشـارة إلي ان خسائر فروق العملة المدرجة بقائمة الدخل بمبلغ ٦٥١٦٨٣ جنيه تتمثل في خسائر فروق عملة فعلية محققة خلال الفترة ولا تنشأ عنها أي تسويات علي صافي الربح قبل التغيرات في رأس المال العامل بقائمة التدفقات النقدية .

٣-٨ رأس المال

أ- إصدار الأسهم

يتم المحاسبة عن التكاليف الإضافية المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإصدار أسهم جديدة بخصمها من حقوق الملكية بالصافي بعد خصم ضريبة الدخل – إن وجدت .

ب- التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع إن وجدت.

٣-٩ الإيراد

- تتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات إيراداتها دفترياً مع أستيفاء كافة الشروط مجتمعة والمحددة بالفقرة رقم ١٣ من المعيار المحاسبى رقم ١١ والمتمثلة في :-

أ- تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية البيع إلي المشتري.

ب- المنشأة لا تحتفظ بحق التدخل الاداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة.

جـ- يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق.

ء- يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة.

هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

٣-١٠ المصروفات

يتم الأعتراف بكافة تكاليف ومصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والأدارية وفقاً لأساس الأستحقاق ويتم تحميلها على قائمة الدخل فى الفترات المالية التى تحقق خلالها تلك المصروفات .

٣-١١ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح بعد الضرائب المتعلق بالمساهمين عن ملكيتهم في الأسهم بالشركة علي عدد الأسهم القائمة خلال العام المالي بعد خصم حصة العاملين فى الارباح ومكافأت مجلس الادارة .

٣-١٢ الأحتياطى القانونى

وفقاً للنظام الأساسى للشركة يتم أحتجاز ٥% من صافى الربح السنوى لتغذية الأحتياطى القانونى ، ويتم إيقاف أحتجاز الأحتياطى القانونى عندما يبلغ رصيده ما يعادل ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الأحتياطى عن ذلك تعين العودة إلى الأقتطاع .

٣-١٣ تكاليف الأقتراض

تقوم الشركة بأثبات تكاليف الأقتراض كمصروفات تمويلية تحمل على الفترة التى تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ، وذلك طبقاً للمعالجة القياسية التى قررتها الفقرتان رقمى (٧) ،(٨) من المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٤) فى شأن تكلفة الأقتراض .

٣-١٤ الفترة المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى نهاية ديسمبر ٢٠١٢ .

٣-١٥ الأساس المحاسبى المطبق

تتبع الشركة مبدأ أساس الأستحقاق عند قيد كافة المعاملات المالية .

٣-١٦ الأضمحلال

أ - الأصول المالية :

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدى إلى تأثير سلبي على التدفقات المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .

- يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية .
- يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .
- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل . يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

ب - الأصول غير المالية :

يتم إعادة النظر في القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيم تلك الأصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فانه يتم إعادة تقدير القيمة الاستيرادية لهذه الأصول .

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستيرادية هذا وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو من مجموعات الأصول يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الاستيرادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما اكبر يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الأصل للوصول إلى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة بعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

يتم إعادة النظر في خسائر الانخفاض في قيمة الأصل إلى المدى الذي لا تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمته الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقاً.

- طرأ تغيرات فى حسابات العملاء تستلزم زيادة المكون من أضمحلال العملاء ليصبح رصيد أضمحلال العملاء المخصوم من حساب العملاء بمبلغ ٢٣٠٤٠٤جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٧) .
- كما طرأ تغيرات فى حسابات المدينون تستلزم تكوين حساب أضمحلال المدينون ليصبح رصيد أضمحلال المدينون المخصوم من حساب المدينون بمبلغ ١٨٥٤٧٢جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٨) .
- لم يطرأ تغيرات فى حسابات موردين - دفعات مقدمة يستلزم تغير المكون من أضمحلال لأرصدة موردين - دفعات مقدمة ليصبح رصيد أضمحلال موردين دفعات مقدمة المخصوم من أرصدة الموردين دفعات مقدمة بمبلغ ٣٤٦،٥٩١ جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٨) .

٣-١٧ المشروعات تحت التنفيذ: -

القياس الأولى: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الى حالته التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله . يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام فى الغرض الذى تم اقتنائها من اجله . ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال إن وجدت.

٣-١٨ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لاظهار أفضل تقدير حالي لها .

٣-١٩ ألتزامات ضريبية مؤجلة

تشمل ضرائب الدخل علي الارباح والخسائر للفترة الضريبية الحالية المؤجلة .

تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة (إن وجدت) باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الاعتبار الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب .

يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوي بامكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل .يتم مراجعة الاصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية ويتم تخفيض قيمة الاصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

هذا وقد نشأت الضريبة المؤجلة طبقاً للفقرة ١٥ من المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٤ من إهلاكات الاصول الثابتة وكذلك المخصصات المكونة ولم تستخدم بعد.

٣-٢٠ ضريبة الدخل

و تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة.

٤- الاصول الثابتة و إهلاكها

بلغ صافى الاصول الثابتة فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ مبلغ ٤١٨٥٩٥٦٥ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــان	القيمة الدفترية فى ١ / ١ / ٢٠١٢	الأضافات خلال الفترة	الأستبعادات خلال الفترة	الأضمحلال خلال الفترة	تكلفة الاصل فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٢	معدل الاهلاك	إهلاك الفترة	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١١
الاصول الثابتة - للمصنع :									
١/٤ - ألات ومعدات	١٦,٥٣٠,٨٢٥	٥,٢٥٩,٧٠٧	٣,٢١١,٧١٥		١٨,٥٧٨,٨١٧	%١٢.٥٠	٢,٠٣٣,٣٦٦	١٦,٥٤٥,٤٥١	١٦,٥٣٠,٨٢٥
٢/٤ - عدد وادوات	٢٦٥,٩٢٨	١١,٧٥٠			٢٧٧,٦٧٨	%١٢.٥٠	٣٣,٩٠٣	٢٤٣,٧٧٥	٢٦٥,٩٢٨
إجمالى الاصول الثابتة - للمصنع	١٦,٧٩٦,٧٥٣	٥,٢٧١,٤٥٧	٣٢١١٧١٥.١	٠	١٨,٨٥٦,٤٩٥		٢,٠٦٧,٢٦٩	١٦,٧٨٩,٢٢٦	١٦,٧٩٦,٧٥٣
الاصول الثابتة - للادارة :									
٣/٤ - أراضى	٧٥٠,٠٠٠				٧٥٠,٠٠٠		٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
٤/٤ - مبانى وإنشاءات	١٢,٥٥٩,١٦٦	٤,٢٠٥,١٢١			١٦,٧٦٤,٢٨٨	%٢.٠٠	٣١١,٢٤١	١٦,٤٥٣,٠٤٧	١٢,٥٥٩,١٦٦
٥/٤ - أثاث ومكاتب	٧٤١,٣٩٩	١,٨٤٧,٦٥٤			٢,٥٨٩,٠٥٣	%٦.٠٠	١٠٢,١٩٥	٢,٤٨٦,٨٥٧	٧٤١,٣٩٩
٧/٤ - تليفون وفاكس	٢١,٠٣٦	٣٠,٢٠٣			٥١,٢٤٠	%١٠.٠٠	٢,٨٥٥	٤٨,٣٨٤	٢١,٠٣٦
٨/٤ - نظام أطفاء حريق	١٩,٣٥٣	١٣٤,٠١٢			١٥٣,٣٦٥	%١٠.٠٠	١٠,٥٢٨	١٤٢,٨٣٧	١٩,٣٥٣
٩/٤ - مصعد	٢٠,٠٧٣				٢٠,٠٧٣	%١٠.٠٠	٢,٠٠٧	١٨,٠٦٦	٢٠,٠٧٣
١٠/٤ - أجهزة كمبيوتر	١,٢١٦,١٦٦	١,٣٧٨,٧٧٨	٧١٧٨.٨		٢,٥٨٧,٧٦٦	%١٠.٠٠	١٩٠,٤٩٤	٢,٣٩٧,٢٧٢	١,٢١٦,١٦٦
١١/٤ - سيارت	٤٢٩,١٣٣	٢٣٥,٤٨١			٦٦٤,٦١٣	%١٥.٠٠	٧٣,٢٠٠	٥٩١,٤١٣	٤٢٩,١٣٣
١٢/٤ - أجهزة تكييف	١٤٠,٤٦٢	٤٧٧,٦٢٩			٦١٨,٠٩١	%١٠.٠٠	٣٥,٠١٧	٥٨٣,٠٧٤	١٤٠,٤٦٢
١٣/٤ - ماكينات تصوير	٤٢,٨٢٢	٣,٠٠٠			٤٥,٨٢٢	%١٠.٠٠	٤,٥٢٤	٤١,٢٩٨	٤٢,٨٢٢
١٤/٤ - أجهزة كهربائية	٦٣٩,٩٢٢	١,٠٠١,٧٨٠			١,٦٤١,٧٠٢	%١٠.٠٠	٨٣,٦١٢	١,٥٥٨,٠٩١	٦٣٩,٩٢٢
إجمالى الاصول الثابتة - للادارة	١٦,٥٧٩,٥٣٣	٩,٣١٣,٦٥٨	٧,١٧٩	٠	٢٥,٨٨٦,٠١٢		٨١٥,٦٧٣	٢٥,٠٧٠,٣٣٩	١٦,٥٧٩,٥٣٣
الاجمـــالى	٣٣,٣٧٦,٢٨٦	١٤,٥٨٥,١١٥	٣,٢١٨,٨٩٤	٠	٤٤,٧٤٢,٥٠٧		٢,٨٨٢,٩٤٢	٤١,٨٥٩,٥٦٥	٣٣,٣٧٦,٢٨٦

* يرجع سبب عدم أحتساب إهلاك الألات المستبعده إلى عدم إعداد وتجهيز الالات المستبعده للأستخدام فى الأنتاج خلال الفترة الزمنية المتواجده بها فى حوزة الشركة قبل واقعة البيع وأنها على نفس الحالة التى عليها عند الشراء .

٥- تحليل مشروعات تحت التنفيذ :-

بلغت قيمة الاضافات التى تمت على حـ/ مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٠٦٩٥٩ جنيه كما بلغت جملة الأستبعادات مبلغ ٢٨٠٩٧٦٥ جنيه وهى خاصة بمشروع إنشاء مصنع دايس (١) ويتمثل حركة هذا الحساب فى الاتى :-

البيـــــان	تكوين سلعى	إنفاق إستثمارى	أجمالى مشروع دايس ١
رصيد ٢٠١٢/١/١	٥,١٦٤,٦٩٠	١,٦٤١,٦٨٩	٦,٨٠٦,٣٧٩
إضافات خلال الفترة	١,٣٥٠,٥٨٩	٦٥٦,٣٧٠	٢,٠٠٦,٩٥٩
استبعادات خلال الفترة	-٢,٨٠٩,٧٦٥	٠	-٢,٨٠٩,٧٦٥
رصيد ٢٠١٢/١٢/٣١	٣,٧٠٥,٥١٤	٢,٢٩٨,٠٥٩	٦,٠٠٣,٥٧٣

مع العلم بأن جميع المبالغ المدفوعة بمشروعات تحت التنفيذ تتمثل فى مدفوعات نقدية.

٦ .المخزون

بلغ هذا البند في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٧٤٤١٧٦١٢جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــــان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١/٦- مخزون إنتاج تام	١٦,٩٩٣,٦٩٩	١٩,٢٠٤,٧١١
٢/٦- مخزون الانتاج تحت التشغيل	١٣,٢٤٩,٤٥٦	١٣,٠٦٣,٨٧٠
٣/٦- مخزون خامات		
أقمشة	١٨,٢٠٤,٥٩٩	١٤,٨٠٤,٠٤٥
غزل	١٦,٣٦٠,٤٨٥	١٠,٩٢٨,٣٨٣
مستلزمات إنتاج	٨,٧٠٢,٠٣٣	٨,٦٦٦,٨٠٥
	٤٣,٢٦٧,١١٧	٣٤,٣٩٩,٢٣٣
٤/٦- مخزون قطع غيار ومهمات	٩٠٧,٣٣٩	١,٠٥٦,٣٣١
الاجمـــــالى	٧٤,٤١٧,٦١٢	٦٧,٧٢٤,١٤٤

٧ .عملاء بالصافى و اوراق القبض

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٨٥٠٨٦٤٥جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١/٧ عملاء	٢٢,٠٨٧,٠٢١	٣٩,٦٨٥,٤٤٦
أضمحلال عملاء	-٢٣٠,٤٠٤	-١٦٦,٨٣٤
٢/٧اورق قبض	٦,٦٥٢,٠٢٨	٣,١٧٧,٢٧٤
عملاء بالصافى و اوراق القبض	٢٨,٥٠٨,٦٤٥	٤٢,٦٩٥,٨٨٦

يرجع سبب أنخفاض رصيد العملاء خلال الفترة من عام٢٠١٢ إلى زيادة معدلات التحصيل من العملاء خلال الفترة كما يجدر الاشارة إلي انه لم يتم تبويب أي مبالغ متوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الاصول طويلة الاجل بالقوائم المالية المقدمة كما لا توجد أي مبالغ سيتم تحصيلها لفترة تزيد عن اثنتي عشر شهراً .

٨ .المدينون والارصدة المدينة الاخرى

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٣٤٢٢٤٩٤٦جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
٨ / ١ موردين - دفعات مقدمة	٦,٩١٦,٦٠٧	٢,٧٩٤,٣٦٩
٨ / ٢ أضمحلال موردين دفعات مقدمة	-٢٤٦,٥٩١	-٢٤٦,٥٩١
٨ / ٣ خطابات ضمان	١٣٧,٧٦٨	٣٢٢,٠٦٠
٨ / ٤ مصروفات مدفوعة مقدماً	٢,٩٤٦,٣٧٩	١,٠٧٢,٨٢٠
٨ / ٥ سلف موظفين وعمال	٣١٦,٧٤١	٢٧٤,١٧٣
٨/ ٦ أعتمادات مستندية	٠	٠
٨/ ٧ إيرادات مستحقة	٧,٤٨٣,٠٧٦	٥,٩٩٢,٤٦٩
٨ / ٨ فيزا	٠	١٦,٤٠٩
٨ / ٩ دائنون - دفعات مقدمة	٨٤,٣٧٣	٧٠,٥٩٦
٨ / ١٠ عهده	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
٨ / ١١ الشركة المصرية جراند فيو	٢,٥٢٨,٤٣٠	١,٩٢٢,٤٣٠
٨ / ١٢ ارصدة مدينة اخرى		
١/١٢/٨ - مصلحة الضرائب على المبيعات	٤,٨٨٥,٠٢٧	٥,١٩٩,٧٠٨
٢/١٢/٨ - مصلحة الضرائب - ضرائب من المنبع	٥,٥٩٨	٥,٨٨٧
٣/١٢/٨ - مدينون متنوعون (مرفق طيه تحليلى)	٩,٣٤٩,٠١٠	٥,٨٤٦,٣٨١
أضمحلال المدينون	-١٨٥,٤٧٢	
	١٤,٠٥٤,١٦٣	١١,٠٥١,٩٧٦
الاجمـــــالى	٣٤,٢٢٤,٩٤٦	٢٣,٢٧٤,٧١٠

٣/١٢/٨ مدينون متنوعون

بيـــــان	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
كلاسيك فاشون	٨١٧,٤٧١	٤,٥٤٢,٨٣٦
شركة العاشر لتجارة مواد الصباغه والكيماويات		٩٩,٠٠٠
شركة شريف عبد الوهاب		٥٠,٦٢٤
شركة ارنستنج		٤٣٣,٣٨٤
BICC EGYPT		١٤,٧٣١
شركة بنتون	٦,٤٧٥	٦,٤٧٥
الشركة الوطنية		٤٩٩,٤٢٨
شركة باسم سمير لبيب		٤٠,٦٧٤
المطبعة		٦٥,٠١٤
شركة تكنولوجيا الهواء المضغوط		٨٠
شركة القنال للتجارة والصناعه		١٥,٠٠٠
شركة ايهاب محمد منعم	١٩,٥٨٣	٢٤,١٦٧
شركة محمد صلاح عبد الحليم	٧,٧٥٠	٩,٥٨٣
شركة منصور ميخائيل منصور		١٠,٠٠٠
شركة ماستر تريد	٢٨,١١١	٣٥,٣٨٦
مدينون محلات	٩٣٢,٣٦٠	
الشركة المصرية للتخصيم	٤,٢٩٩,٠٠٩	
مدينون تكييفات وديكورات محلات	٣,٢٣٨,٢٥١	
الاجمـــــالى	٩,٣٤٩,٠١٠	٥,٨٤٦,٣٨١

* تم الأتفاق مع شركة كلاسيك فاشون على أعادة جدولة سداد الدين المستحق ذلك بدون عائد .

٩ . نقدية بالصندوق والبنوك

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٧٨٧٠٣٧جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١/٩ نقدية بالصندوق	٧٧٠,١٠٤	٢٥٤,٨٤٧
٢/٩ نقدية بالبنوك		
البنك التجارى الدولى	٦٢٩,٦٤٦	٥
البنك العربى الأفريقى	٩٤,٠٥٥	٦٥,٥٢١
البنك المصرى الخليجى	١,١٧٢	٦,٢٣٥
البنك الأهلى سوستيه جنرال - المهندسين	١,١٧٠,٠٠٤	١,١٧٣,٧٢١
البنك الأهلى المصرى	١٠٣,٧٩٥	٤,٩٨٣
البنك بى ان بى باريبا	١٨,٢٦١	١٨,٥٨٠
	٢,٠١٦,٩٣٢	١,٢٦٩,٠٤٥
الاجمـــــالى	٢,٧٨٧,٠٣٧	١,٥٢٣,٨٩٢

١٠-المخصصات

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٠ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
- مخصص قضايا	٠	١٠,٠٠٠
الاجمـــــالى	٠	١٠,٠٠٠

* بصدور الحكم النهائى بالقضية بالقضية رقم ٦٤٩/١٢ق-١١٣/١٣ق دائرة رقم ١٣٥ عمال محكمة الأستئناف العالى لصالح المدعى أصبح المخصص المكون حدث مؤكد حدوثه الأمر الذى أدى إلى أثبات ذلك الألتزام القائم ضمن حساب الدائنون وأرصدة دائنة أخرى بند تعويضات مستحقة .

١١- بنوك دائنة

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ١٠١٨١١٩٧٦ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١/١١ البنك العربى الأفريقى - تسهيلات	٣٨,٦٩٣,٥١٢.٣٤	٣٢,٣٠٠,١٤٤.٧١
٢/١١ البنك التجارى الدولى - تسهيلات	٤١,٥٩٥,١٢٢	٤١,٧٠٠,٨٠٤
٣/١١ البنك الاهلي سوسيتية جنرال - تسهيلات	٢١,٥٢٣,٣٤٢	١٦,٧٥٦,٤٠٢
الاجمـــــالى	١٠١,٨١١,٩٧٦	٩٠,٧٥٧,٣٥٢
٤/١١ الجزء المستحق خلال عام ٢٠١٢ من القرض طويل الأجل	٠.٠٠	٥٢٣,٧٤٠
الأجمالى	٠.٠٠	٥٢٣٧٤٠.٠٠
الاجمـــــالى	١٠١,٨١١,٩٧٦	٩١,٢٨١,٠٩٢

* طبقاً لعقد القرض المبرم كان يجب أن يتم سداد آخر قسط لحساب القرض فى ٢٠١١/١٢/٣١ ألا أنه تم سداده فى ٢٠١٢/١/٨ بمبلغ ٥٢٣٧٤٠ جنيه

١٢- الموردون واوراق الدفع

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٩٣٨٨٣١٦ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١/١٢ الموردين	٢١,٦٣٢,٠٢٣	١٦,١٩٣,٠٧٢
٢/١٢ اوراق الدفع	٧,٣٩٩,٥٩٣	٧,٠٠٦,١٤٨
٢/١٢ اوراق الدفع مستحقة خلال عام ٢٠١٣	٣٥٦,٧٠٠	
الاجمـــــالى	٢٩,٣٨٨,٣١٦	٢٣,١٩٩,٢٢١

١٣- دائنون وارصدة دائنة اخرى

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٥٨٢٣٦٨٣ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
١/١٣ دائنون (مرفق طيه تحليلى)	١,٨٩١,٧٢٥	١,٣٧٩,٦٧٨
٢/١٣ مصروفات مستحقة	١,٦٦٩,٤١٧	٣,٣٢٧,٩٤٣
٣/١٣ أرصدة دائنة للمساهمين (ايضاح ٣٠)	٢,٢٥١,٥٣١	١,٣٢١,٢٣٩
٤/١٣أمانات من الغير	٠	٨٥٤,٧١٦
٥/١٣أرباح موجلة ناتجة عن بيع أصل للتاجير التمويلى	١١,٠١٠	
الاجمـــــالى	٥,٨٢٣,٦٨٣	٦,٨٨٣,٥٧٦

١/١٣ دائنون

بيـــــان	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
دائنون شركات شحن		
فيدكس	٣,٠١٨	٤,٠٦٦
شركة ارامكس	٣,٥١٧	٧,٠٥٣
صن اكسبريس	٤٧٩,٤٨٨	١٦٣,٥٦٨
سارة اكسيديتور	٣٦,٤٦٠	٦٠,٤٨٣
اتكس ترانس فريت	٣٩,٩٧٦	٤٥,١٠٨
DHL	٣٦,٧٥٨	٢٢,٠٩٩
بولولاين		١١
دائنون خدمات اخرى		
الشركة الهندسية لمهمات المكاتب	٢,٧٢٢	٢,٧٢٢
الشركة الهندسة والتجار ة متيكا	١	١
شركة شمال القاهرة لتوزيع الكهرباء	٧٢,٠٢٧	٤٢,٠٩٩
صندوق التامين على العاملين	٩١,٢٩٥	٧٦,٣٨٠
صندوق اعانات الطوارى للعمال	١,٨٣٤	١,٨٧٥
موبينيل	٤٣,٦٥٠	١٤,٩٦٦
الشركة المصرية للاتصالات	١٢,٣٨٦	١٤,٨٤٦
شركة مياه الشرب بالقاهرة الكبرى		٦,١٠٤
الشركة المصرية للنظافة والصيانة	١٠,٦٠٥	١٠,٣٣٦
الهيئة العامة للنظافة و تجميل القاهرة	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
الأستاذ / سامى يسى	٢٠,٠٠٠	١٤,٩٩٩
مصنع ابو الهول	٥,٤٦١	٥,١١٦
مكتب ديلويت	١٧٩,٢٠٣	١١٨,٦٢٨
محمود عطاالله	١٨,٣٧٤	٢٩,٠٥٦
أنترتك	٤١,٦٣٣	١,٢٠٧
شيرا		٦٠,٣٩٧
أيكوتكس	٢٣,٥٣١	٢٤,٦٥٤
توريكا	٣,٣٢٥	١٩,٠٨٢
محمد شبانة	٧,٨٧٠	٧,٥٠٠
شركة apm	٢٢	٢٢
شركة المهندس للتأمين	٨,٠٨٤	
موركول للتجارة والمقاولات	١١,٨٧٢.٩٥	٠
دائنون ايجارات المحلات	٢٤٨,٦١٠.٨٦	
الشركة الوطنية	١٦٤,٧١٤.٨٣	
شركة كايرو كابيتال سيكورتيز	١٠,٠٠٠.٠٠	
شركة sgs	٢١,١٢٢	٤,٠٣٥
ايجيترانس محلى	٥,١١٩	٣,٩٦١
توريكس	٢٧٧,٥٤٦	٦٠٧,٨٠٣
الاجمـــــالى	١,٨٩١,٧٢٥	١,٣٧٩,٦٧٨

١٤- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٦٥٥٦٤٩ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
ضريبة الخصم	٣٦٠,٤٢٨	٣٦٨,٦٧٢
ضريبة كسب العمل	٢٩٥,٢٢٠	٧٥٩,٠٨٠
الاجمـــالى	٦٥٥,٦٤٩	١,١٢٧,٧٥٢

١٥- رأس المال

١/١٥ رأس المال المرخص به

بلغ رأس المال المرخص به للشركة مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية (ثلاثمائة مليون جنية مصرى) وذلك طبقاً لأخر تعديل لصحيفة الأستثمار الصادرة بتاريخ ٢٠١٠/٤/٣

٢/١٥ رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع للشركة مبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠ جنية (ثمانية وعشرون مليون جنية مصرى)

٣/١٥ هيكل المساهمين فى ٢٠١٢/١٢/٣١ على الوجه الاتى :-

الاسم	عدد الاسهم (سهم)	القيمة الاسمية (جنية)	نسبة المساهمة (%)
١- السيدة / سهير سامى رياض	٣٥٠٠	١٤٠٠٠	٠.٠٥%
٢- السيد / ماجد سمير توما	١٣٩٨٢٥٠	٥٥٩٣٠٠٠	١٩.٩٨%
٣- السيد / ناجى سمير توما	١٣٩٨٢٥٠	٥٥٩٣٠٠٠	١٩.٩٨%
٤ - الشركة المصرية لصناعة المنسوجات ش.م.م *	٤٢٠٠٠٠٠	١٦٨٠٠٠٠٠	٦٠.٠٠%
الاجمـــالى	٧٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	١٠٠.٠٠%

*الأسهم المملوكة للشركة المصرية لصناعة المنسوجات بعدد ٣٠٠٠٠٠سهم بواقع ٢٠جنيه للسهم قبل التجزئة وزيادة الأسهم قد سبق رهنها وهى تمثل ٦٠%من أسهم شركة دايس للملابس الجاهزة وتم الرهن لصالح البنك التجارى الدولى (مصر) وفقاً لعقد تمويل متوسط الأجل الممنوح لشركة جراند فيو أنترناشيونال بتاريخ ٢٠٠٩/٨/٢٣ بطلب تمويل قدرة ٣٧.٥مليون جنيه تم الحصول منه على مبلغ ٣٠٣٧٥٠٠٠جنيه حتى ٢٠١٢/٩/٣٠.

١٦- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٨٦٣٨٥١ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
أوراق دفع	٨٦٣,٨٥١	٠
الاجمـــالى	٨٦٣,٨٥١	٠

*ويتمثل هذا الرصيد فى أوراق الدفع المستخرجة من الشركة والمدفوعة لشركة كوربليز للتأجير التمويلى وذلك قيمة سداد أقساط أيجار المكن الموجر من شركة كوربليز بعقد التأجير التمويلى

١٧ـ إيرادات النشاط

بلغ هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٢١٦٣٣٦٣٢ جنية مصرى وبيانها كالاتى :،

البيـــان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١/١٧ مبيعات تصدير	١٧٩,٢٢٧,٢٦٥	١٩٦,٨٧٦,١٩٢
٢/١٧ ـ مبيعات محلية	٤٢,٤٠٦,٣٦٧	٢٢,٨٢٩,٥٩٣
إيرادات النشاط (بالصافى)	٢٢١,٦٣٣,٦٣٢	٢١٩,٧٠٥,٧٨٤

١٨ـ تكاليف النشاط

بلغ هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ١٩٨٦٦٢٧٩٨ جنية مصرى وبيانها كالاتى :،

البيـــان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
مخزون أول المدة خامات وقطع غيار	٣٥,٤٥٥,٥٦٣	٤٣,٠٩٠,٨٣٢
يضاف : مشتريات خامات وقطع غيار	١٤٨,٧٨٨,٤٠٧	١٤٩,٢١٥,٢٦١
يخصم : مخزون اخر المدة ـ خامات وقطع غيار	٤٤,١٧٤,٤٥٦	٣٥,٤٥٥,٥٦٣
تكلفة الخامات وقطع الغيار المستخدمة	١٤٠,٠٦٩,٥١٤	١٥٦,٨٥٠,٥٣٠
يضاف :		
مصاريف التشغيل	٤٦,٣٣٤,٤٠٧	٤١,١٨٣,٦٢٧
الاهلاك الصناعى	٢,٠٦٧,٢٦٩	١,٩٢٥,٤١٤
مصاريف تصدير	٨,١٦٦,١٨٣	٧,٩٩٢,٧٢١
تكلفة الانتاج	١٩٦,٦٣٧,٣٧٢	٢٠٧,٩٥٢,٢٩١
يضاف :،		
إنتاج تحت التشغيل أول المدة	١٣,٠٦٣,٨٧٠	٨,٩٢٩,٢٩٦
يخصم :		
إنتاج تحت التشغيل اخر المدة	١٣,٢٤٩,٤٥٦	١٣,٠٦٣,٨٧٠
تكلفة الانتاج التام	١٩٦,٤٥١,٧٨٦	٢٠٣,٨١٧,٧١٧
يضاف :،		
إنتاج تام اول المدة	١٩,٢٠٤,٧١١	١٨,٧٢٨,٨٤٥
يخصم :		
إنتاج تام اخر المدة	١٦,٩٩٣,٦٩٩	١٩,٢٠٤,٧١١
تكلفة الانتاج التام المباع	١٩٨,٦٦٢,٧٩٨	٢٠٣,٣٤١,٨٥١

١٩- المصروفات العمومية والأدارية

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
اجور ومرتبات	٩٦٩١٢٦٢	٧٩٦٠٥٤٢
ضيافة وبوفيه	١٤٠٥٦٠	٨٢٤٨٢
مكافآت	٤٥٩٥٩	١٠٠٠٢٥
مصاريف سيارات	١٨٥٢٣٨	١٥٠٦٣٢
انتقالات	٧٧٨٨٦	٣٧٤٤٠
سفر	١٩٩١٤٣	٢٧٧٩٥٦
نظافة	٢١٢٢٢١	١٧٥٧٠٢
مطبوعات وادوات مكتبيه	٣٨١٣٥٨	٣٠٤٧٣١
ايجار مخازن (ايجار تشغيلى)	٨٢٤٩٠١	٤٩٤٤٧٠
صيانة عامة	١٠٢٠٥١٣	٤٩٩٢٣٧
ايجار شقق (ايجار تشغيلى)	١١٧٩٢٩٠	٦١٨١٧٤
تشهيلات	٥٩٨٩٦٤	١٦٠٤٤٧
اعانات الطوارئ	٢٤٢٠٣	٢١٥٩٠
علاج وادويه	١٣٨٧٥٨	١٤٩٥١٣
تليفونات	٤٤٨٧٢٧	٢٦٣٨٧٣
قضائية	٦٤٥٠٠	٤١٨٣٠
استشارات ودعاية واعلان	٤٩٩٤١٩٧	٦٦١١٠٢
ضرائب عقارية	١٧٨٠	٤٤٦٧
اشتراكات	٤٤١٠٦٧	٢٩٨٩٦٨
رسوم وتراخيص	٣٨١٩٧	٤٠٨٨٢٩
غرامات	٣٠٤٤٣	١٠٥٠٧٨
اتعاب مكتبى المراجعة	١٣٠٥٧٢	١٠٩٢٣٥
استهلاك مياه	١٠٥٢٥٥	١٤٥٠٧٢
تأمين	١٧٣٦٢٩	١٥٨٢٩٥
مصاريف نثرية	٦٣٠٦	١٥٢٤٥
مصاريف اقامة	٢٠١٤٣	٦٦٤٥
دراسات جدوى	٤٩٨٣٨	
دورات تدريبية		٢٧٢٤
شهادات جوده		٢٥٩١٥
مصاريف بيع وتوزيع	١٩٩٧٦	٨٠٠٣
أتعاب مهنية	٦٢٨٠٠	٣٧٧٠٤
التسجيل فى البورصة	٦٦٣٢٤	
ايجار محلات (أيجار تشغيلى)	٢٥١٧٨٥٧	٧٦٩٤٠٠
سرقات	١٩٣٢٣	
ديكورات محلات	٣٢٥٣٢٣	
فروق فحص ضرائب المبيعات	٣٢٠٢٤٧	
الإجمالى	٢٤٥٥٦٧٦٠	١٤٠٩٥٣٢٦

٢٠- أعباء تمويلية

بلغ هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٧١٥٥٩٧٧ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
٢٠/١ فوائد البنك العربى الأفريقى	٣,٤٤٣,١٧٣	٣,٢٩٩,٠٨٣
٢٠/٢ فوائد قرض البنك التجارى الدولى	١,٩٢١,٠٥٩	٢,١٤٧,٣١٤
٢٠/٣ فوائد البنك المصرى الخليجى	٤٨٤	
٢٠/٤ فوائد البنك الأهلى سوستيه جنرال	١,٥١٥,٦٧٤	٨١٨,٢٤٥
٢٠/٥ الشركة المصرية للتخصيم	٢٧٥,٥٨٧	
الاجمـــالى	٧,١٥٥,٩٧٧	٦,٢٦٤,٦٤٢

٢١- نصيب السهم من صافي الخسائر

بلغ نصيب السهم من صافي الخسائر فى ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ -٠,١٩ جنية مصرى ويتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم العادى فى الأرباح بقسمة الأرباح المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة أن وجد وبيانها كالاتى :،

١/٢١

البيـــان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
- صافى خسائر العام بعد الضرائب(جنية مصرى)	-١,٣٦٠,٨٦٤	٦,٤١١,١٢٦
- نصيب العاملين من الارباح	٠	-٦٤١,١١٣
- مكافأة مجلس الإدارة	٠	٠
- صافى خسائر العام بعد الضرائب بعد خصم نصيب العاملين ومكافأت مجلس الادارة	-١,٣٦٠,٨٦٤	٥,٧٧٠,٠١٣
- متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
- نصيب السهم فى الخسائر خلال العام بعد الضرائب بعد خصم نصيب العاملين ومكافأت مجلس	-٠.١٩	٠.٨٢

تم تجزئة ٥٠٠٠٠٠ سهم إلى ٢٥٠٠٠٠٠ سهم وتم زيادة عدد الأسهم بمقدار ٤٥٠٠٠٠٠ سهم ليصبح رأس مال الشركة المدفوع ٢٨ مليون جنيه وذلك من تاريخ التأشير فى السجل التجارى فى ٢٠١٠/٤/١

٢٢- الألتزامات المحتملة :

هناك دعوى من أحد العاملين السابقين للمطالبة بقيمة تعويض قدرة ١٠٠٠٠ جنيه بالقضية رقم ١٢/٦٤٩ق-١٣/١١٣ق دائرة رقم ١٣٥ عمال محكمة الأستئناف العالى وقد صدر حكم نهائى لصالح المدعى بجلسة ٢٠١٢/٦/٣٠ مما يترتب عليه أستخدام المخصص السابق تكوينة بالسنوات السابقة بمبلغ ١٠٠٠٠جنية كما هو موضح بالأيضاح رقم ١٠.

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

السيد رئيس مجلس الإدارة / ناجى سمير توما والسيد عضو مجلس الادارة / ماجد سمير توما والمساهمان فى شركة دايس للملابس الجاهزة مساهمان أيضاً فى شركة ماستر لاين والشركة المصرية للمنتجات الورقية دايس باك كما أن شركة دايس تملك ٧٦% من أسهم شركة تكستيل برنت بلس للطباعة والذى توجد معاملات بينهما وبين شركة دايس للملابس الجاهزة وتتمثل هذه المعاملات فى خدمات تشغيل خارجى وتوريدات وأيجارات وقد تمت هذه المعاملات بنفس أسس التعامل مع الغير طبقا للأتى :-

قيمة التعامل خلال الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١	نوع التعامل	أسم الشركة	البيان
٣١٣٧٤٣٩٢.٠٦	خدمات صباغة	ماستر لاين للصناعات النسيجية	يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا
٩٦٠٠٠٠٠٠	إيجار مخزن	ماستر لاين للصناعات النسيجية	تأجير مخزن من شركة ماستر لاين بواقع ٨٠٠٠ جنية شهرياً
١٦٣٠٧٣٢.٤٩	توريدات كرتون	الشركة المصرية للمنتجات الورقية دايس باك	يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا
٢٠٨٥٤٦٥.٥٥	خدمات طباعة	تكستيل برنت بلس للطباعة	يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا
٢٤٠٠٠٠٠٠	إيجار مصنع	تكستيل برنت بلس للطباعة	تأجير مصنع لشركة تكستيل برنت بلس للطباعة بواقع ٢٠٠٠٠ جنية شهرياً

٢٤- نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومية لصالح العاملين بها وطبقا لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الاجور ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة مساهمتها وتحمل قيمة مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق.

٢٥- الرهونات والضمانات:

يظهر رصيد البنوك الدائنة بقائمة المركز المالى بمبلغ ١٠١٨١١٩٧٦.٣٣ جنيه يمثل تسهيلات أئتمانية ممنوحة من البنوك بموجب نسبة من قيمة عقود التصدير المبرمة بين الشركة وعملاء الخارج وتحصل الشركة على نسبة من قيمتها من البنوك لتمويل عمليات التشغيل وتسدد على مدار ٢٤٠ يوم فى تسهيلات أئتمانية متتالية شهرياً وبالتالى لا توجد أى ضمانات أو رهونات أو قيود مفروضة على ملكية أصول الشركة تجاه البنوك .

٢٦- فروق العملة الفعلية:

- وفقاً للمعيار المحاسبى رقم (١٣) فإن فروق العملة المحملة على قائمة الدخل تتضمن الأتى :-

١- فروق العملة الفعلية الناتجة بين سعر الصرف عند البيع بالفواتير وسعر الصرف عند التحصيل.

٢- فروق العملة الفعلية الناتجة بين سعر الصرف عند الشراء وسعر الصرف عند السداد.

٣- فروق إعادة تقييم الأصول والخصوم المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية بسعر الاقفال فى نهاية الفترة المالية .

٢٧- القروض وأرصدة البنوك الدائنة :

١- الأرصدة الدائنة للبنوك

يتمثل رصيد حسابات البنوك الدائنة بالقوائم المالية فى تسهيلات ائتمانية بموجب عقود تصدير أبرمتها الشركة مع عملائها بالخارج وتحصل الشركة على نسبة منها من البنوك كتسهيلات ائتمانية خلال فترة ٢٤٠ يوم فى حركة متتالية شهرياً .

٢- القروض من البنوك

حصلت الشركة على قرض من البنك التجارى الدولي بيانات عقد القرض كالأتى :

أسم البنك	البنك التجارى الدولى
نوع القرض	عقد تمويل متوسط الاجل
تاريخ عقد القرض	٢٠٠٧/٢/٢٧
قيمة القرض	$١٧٤٠٠٠٠
طريقة السداد	قسط كل ٣شهور بواقع $٨٧٠٠٠
عدد الاقساط	عشرين قسط
تاريخ استحقاق القسط الاول	٢٠٠٧/٣/٣١
تاريخ استحقاق القسط العشرين	٢٠١١/١٢/٣١
الغرض من القرض	تمويل شراء ماكينات والات

تم سداد أخر قسط لحساب القرض فى ٢٠١٢/١/٨ بمبلغ ٥٢٣٧٤٠ جنيه

٢٨- الموقف الضريبى :

١/٢٨- ضريبة شركات الأموال :

١-تم فحص السنوات من بدء النشاط فى ١٩٩٩/٣/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم إخطارالشركة بنموذج ١٨ ضرائب وتم الأعتراض عليه والشركة بصدد الحصول على الأعفاء الضريبى لمدة خمس سنوات من السنة التالية لبدء التشغيل وذلك وفقاً للمادة ١٢٠ الفقرة ٨ من القانون ١٥٧ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولاسيما بعد صدور التعليمات التنفيذية رقم ٥ لسنة ٢٠٠٨ من مصلحة الضرائب والتى تفيد أحقية الشركات الصناعية المحولة من شركات الأشخاص إلى شركات الأموال بالتمتع بالأعفاء الضريبى المقرر طبقاً للقانون ولا يزال الملف معروض أمام لجنة الطعن ولم يتم تحديد جلسة بعد .

٢- عام ٢٠٠٥ لم يتم الفحص الضريبى للشركة فيما يتعلق بشركات الأموال عن عام ٢٠٠٥ وذلك بمجرد صدور الكتاب الدورى رقم (٣) لسنة ٢٠١١ فى ٢٠١١/٣/٢٢ بشأن الأكتفاء بما سبق فحصه من العينة المختارة وعدم فحص ما بقى منها وصدر نموذج (١٩) ضرائب تقديرى بعد تاريخ صدور الكتاب الدورى رقم (٣) وتم الطعن عليه وتم إحالة الخلاف إلى الأدارة العامة للجان الداخلية المتخصصة .

٣-عام ٢٠٠٦ تم الفحص وصدر نموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه ولم يتم تحديد ميعاد للجنة الداخلية .

٤-السنوات٢٠٠٧ تم الفحص ولم يصدر نموذج (١٩) ضرائب بعد .

٥-السنوات٢٠٠٨/٢٠١١ لم يتم بعد أخطار الشركة بالفحص.

٢/٢٨ـ ضريبة المرتبات :

١- تم فحص ضريبة المرتبات حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل.

٣/٢٨ ـ ضريبة المبيعات :

تم فحص ضريبة المبيعات حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل .

٤/٢٨ ـ ضريبة الدمغة :

١- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٠٥/١٠/٣١ وتم السداد الضريبة المستحقة بالكامل وقد تم فحص ضريبة الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٥/١١/١ إلى ٢٠٠٦/٧/٣١ ولم يصدر بعد نموذج رقم ٣ ضريبة دمغة .

٢- كما تم الفحص التقديرى عن الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم الطعن علية وقد صدر قرار بأعادة فحص عن تلك السنوات بقرار من اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين وجارى فحصها.

٢٩ـ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

١/٢٩ـ مفهوم الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك وأرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى) وكذلك الالتزامات المالية (البنوك الدائنة والقروض قصيرة الأجل والموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى) .

ـ تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية .

٢/٢٩ ـ القيمة العادلة :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وألتزامات الشركة الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٣/٢٩ـ إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية :

١/٣/٢٩ـ خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم وتقوم الشركة بمتابعة المستحقات المتأخرة على هؤلاء العملاء سواء المحليين أو عملاء التصدير وذلك لمحاولة تقليل خطر الإئتمان وقد أعدت الشركة إضمحلال لحسابات العملاء التى تتطلب ذلك .

٢/٣/٢٩ـ مخاطر السوق :

١/٢/٣/٢٩ـ خطر سعر الفائدة :

ينشأ خطر سعر الفائدة نتيجة لاعتماد الشركة في تمويل نشاطها على التسهيلات التي تحصل عليها من البنوك حيث حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية كما هو موضح بمرفقات الميزانية .

٢/٢/٣/٢٩ـ التغير فى أسعار السوق :

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق مما يخفض هذا الخطر إلى حد معقول .

٣/٢/٣/٢٩ـ خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :

ينتج هذا الخطر عن التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية مما يؤثر على تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولقد كان هذا الخطر خلال هذه السنة محدود إلى حد ما الأمر الذي نتج عنه إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات المتداولة بالعملات الأجنبية ونشأة فروق عمله .

٣/٣/٢٩ ـ مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء أو كل التزاماتها، وطبقاً لسياسات الشركة فهى تعتمد على تدبير أحتياجاتها من خلال التسهيلات الأئتمانية من البنوك مما يخفض خطر السيولة الى حد معقول .

٣٠- الأرصدة الدائنة للمساهمين :

تم أدراج الأرصدة الدائنة للمساهمين ضمن حساب دائنون وأرصدة دائنة اخرى لكل مساهم بحسب نسبة مساهمتة فى رأس المال وبيانها كالأتى .

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١- السيدة / سهير سامي رياض	٢،٠٠١	٢،٠٠١
٢- السيد / ماجد سمير توما	١،١٧٢،٣٠١	٩٦٥،٨٦٤
٣- السيد / ناجى سمير توما	١،٠٧٧،٢٣٠	٣٥٣،٣٧٤
الأجمالى	٢،٢٥١،٥٣١	١،٣٢١،٢٣٩

وتتمثل طبيعة الارصدة الدائنة للمساهمين في عمليات توريد نقدية نظراً لحاجة الشركة إلي سيولة للوفاء وسداد ألتزاماتها في حينها ولا توجد شروط متفق عليها عند تمويل المساهمين للشركة وسوف يسترد المساهمين تلك المبالغ حين تتوفر السيولة الكافية.

٣١- الأرباح المرحلة :

يتمثل التغير فى الأرباح المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٢/١٢/٣١ كالأتى .

البيان	المبلغ
رصيد ٢٠١٢/١/١	١٢٦٨٠٣٤٥
يضاف : تحويل أرباح عام ٢٠١١ إلى الأرباح المرحلة	٦٠٩٠٥٦٩
يخصم : تسويات تكاليف تخص عام ٢٠١٠	(٥٨٩١٧٠,٨٤)
الرصيد فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢	١٨١٨١٧٤٤

٣٢- الأحتياطى القانونى :

يتمثل التغير فى الأحتياطى القانونى خلال الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٢/١٢/٣١ كالأتى .

البيان	المبلغ
رصيد ٢٠١٢/١/١	١٧٨٤٥٨٩
يضاف : الأحتياطى القانونى المحتجز من أرباح عام ٢٠١١	٣٢٠٥٥٦
الرصيد فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢	٢١٠٥١٤٥

٣٣- الأرتباطات الرأسمالية لأقتناء الأصول الثابتة فى المستقبل :

تتمثل فى المدفوعات النقدية لاقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وأصول أخرى طويلة الأجل وتتضمن هذه المدفوعات ما يتعلق منها بتكاليف التطوير المرسملة وتكاليف الأنشاءات والخاصة بمشروع إنشاء مصنع دايس (١) .

٣٤- إيرادات أخرى :

بلغ هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١مبلغ ١١٨٢٣٧٣٢ جنية مصرى وبيانها كالاتى :،

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١- إيرادات دعم الصادرات	١١،٥٧٠،٣٩٩	١٤،٥٣٥،٧٦٨
٢- فوائد دائنة	١٣،٣٣٣	
٣- ايراد تأجير جزء من المصنع لشركة تكستيل برنت بلس للطباعة	٢٤٠,٠٠٠	
الأجمالى	١١،٨٢٣،٧٣٢	١٤،٥٣٥،٧٦٨

يتم أثبات الأيرادات وفقاً لمبداء أساس الأستحقاق كما يتم اثبات إيرادات دعم الصادرات بالأجمالى دون خصم المصروفات المرتبطة بالحصول على الايرادات حيث يتم اثباتها ضمن المصروفات العمومية .

٣٥- أحداث لاحقة لتاريخ الميزانية لا تستوجب تعديلا بالقوائم المالية :-

مرت مصر خلال العام المالى ٢٠١٢ لأحداث سياسية كبيرة أثرت على أنشطة الدولة ككل ومن ثم تعرضت معظم الشركات بما فى ذلك المؤسسات المالية إلى مخاطر تؤثر بالسلب على ادائها وربحيتها ومعدل نمو أعمالها فى الفترات المقبلة نظراً لما قد سينشأ عنها من التقلبات متوقعة فى عوامل السوق ومنها اسعار صرف العملات الاجنبية وأسعار الفائدة والاسعار السوقية للادوات المالية فى تلك الفترات .

لم تؤثر تلك الاحداث على القوائم المالية للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولكنها قد تؤثر على قيم العديد من الاصول والالتزامات بالقوائم المالية فى الفترات المقبلة . هذا ولم تتمكن الادارة من تقدير الاثر المحتمل لتلك الاحداث على القوائم المالية للشركة فى الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها فى الوقت الحالى بيانات ومعلومات كافية ويمكن الاعتماد عليها فى الافصاح عن هذا الاثر .

٣٦- الأستثمارات طويلة الأجل:-

بلغ هذا البند فى ٢٠١٢/١٢/٣١مبلغ ٥٦٩٩٨٥.٠٠ وبيانها كالاتى :،

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١- شركة تكستيل برنت بلس	٥٦٩،٩٨٥,٠٠	٠
الأجمالى	٥٦٩،٩٨٥,٠٠	٠

- تتمثل هذه الأستثمارات فى قيمة الأسهم التى تمتلكها الشركة فى شركة تكستيل برنت بلس (شركة مساهمة مصرية) كالأتى :-

أسم الشركة	شركة تكستيل برنت بلس
الكيان القانونى	(شركة مساهمة مصرية)
عنوان الشركة	كيلو ١٨ طريق مصر أسماعيلية الصحراوى – شارع مختار أباظة – جسر السويس القاهرة
تأسيس الشركة	تأسست بموجب عقد التأسيس المؤرخ٢٠١٢/٥/٢٢وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولأئحتة التنفيذية
السجل التجارى	سجل تجارى رقم ٥٨٦٨١ بتاريخ ٢٠١٢/٥/٣٠ مكتب سجل تجارى أستثمار القاهرة
مدة الشركة	خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى
رأس مال الشركة وعملة السداد	- رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثون مليون جنيه) . - رأس المال المصدر مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثة مليون جنيه) . - رأس المال المدفوع مبلغ ٣٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثمائة الف جنيه) .
مساهمة شركة دايس فى شركة تكستيل برنت بلس	- بنسبة ٧٥.٩٩% من رأس مال وقد سدد نصيب الشركة فى رأس المال المدفوع بالبنك الاهلى سوستية جنرال والذى بنسبة ٢٥% من رأس المال المصدر.
رقم الملف الضريبى	رقم ٧٠٢-٨٣٧-٤١١ مأمورية ضرائب الشركات المساهمة
غرض الشركة	أقامة وتشغيل مصنع لطباعة الأقمشة .

٣٧- التأجير التمويلى :-

١- طبقاً للتعاقد الذى تم مع شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر فقد تم بيع ماكينات من شركة دايس للملابس الجاهزة لشركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر بغرض اعادة أستئجارها مرة أخرى بنظام التأجير التمويلى الأمر الذى نتج عنة أرباح رأسمالية بمبلغ ١٣٧٦٣.٦٨جنيه وقد تم أدراج نصيب الفترة من الأرباح بمبلغ ٢٧٥٢.٧٢ جنيه بقائمة الدخل بعد تقسيم هذه الارباح على مدار مدة عقد التأجير وذلك وفقاً للفقرة رقم (١٥) من العيار المحاسبى رقم (٢٠) .

٢- القيمة الأيجارية للتعاقد بمبلغ ١٤٣٠١٣٦ جنيه مقسمة على ٦٠ دفعة شهرية من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وهى العمر المقدر للأصل المؤجر وبقيمة أيجارية سنوية كالأتى :

القيمة الأيجارية السنوية	القيمة الأيجارية الشهرية	عدد الشهور	فترة الأيجار
١٤٣٠١٣,٦	٢٣٨٣٦	٦	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧,٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧,٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧,٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧,٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
١٤٣٠١٣,٦	٢٣٨٣٦	٦	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
١٤٣٠١٣٦		٦٠	الأجمالى

٣- طبقاً للتعاقد المبرم فأن شركة دايس مسئولة بالكامل عن توفير أعمال الخدمة والصيانة الدورية للماكينات المؤجرة .

٤- تم سداد كامل القيمة التعاقدية بالكامل بشيكات مؤجلة مقسمة على فترة التعاقد كالأتى :

أوراق الدفع المسددة	العام
١٦٠،٦٧٥,٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٢**
٣٥٦،٧٠٠,٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٣**
٣٠٣،١٩٨,٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٤**
٢٥٧،٧١٨,٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٥**
٢١٩،٠٦٠,٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٦**
٨٣،٨٧٥,٠٠	**أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٧**
٤٨،٩١٠,٠٠	**مبالغ مسددة مقدماً من خلال خصمها من مبلغ التمويل (أول وأخر قسط من الايجار التمويلى)**
١٤٣٠١٣٦	**الأجمالى**

٥- طبقا للتعاقد المبرم الذى أعطى الحق لشركة دايس للملابس الجاهزة فى الأختيار من عدة بدائل عند الأنتهاء من مدة العقد وهى :

أ- شراء الأصل مقابل قيمة تم سدادها مقدم بمبلغ ٣٤٠٣٢٤ جنيه وقد تم أدراجها ضمن الأصول طويلة الأجل بند / أصول أخرى على أن يتم أهلاك القيمة وفقاً لعمرها الأنتاجى فور إنتهاء عقد التأجير التمويلى وأنتقال ملكية الماكينات للشركة حيث أن تلك القيمة المسدده مقدماً لم تدرج ضمن القيمة الأجمالية للتأجير التمويلى بالعقد .

ب-تجديد العقد لمرة أخرى بشروط أخرى يتم الأتفاق عليها .

جـ -أعادة الأصول مرة أخرى لشركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر .